|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Редакція | Дата | Затверджено | Контактна особа |
| 3 | 31 травня 2014 р | Жіль МІШЕЛЬ (Gilles MICHEL) | ШарлоттБОШАТО (Charlotte BEAUCHATAUD) |

IMERYS

TRANSFORM TO PERFORM

 **логотип**

**Програма та процедури протидії корупції**

**ЗМІСТ**

[1. МЕТА ТА ГАЛУЗЬ ЗАСТОСУВАННЯ 4](#_Toc520291247)

[2. ШАХРАЙСТВО 5](#_Toc520291248)

[2.1 Поняття «шахрайська фінансова діяльність» включає: 5](#_Toc520291249)

[2.2 Поняття «незаконне привласнення або неправомірне використання активів компанії Imerys» включає: 5](#_Toc520291250)

[2.3 Зловживання службовим становищем 5](#_Toc520291251)

[3. КОРУПЦІЯ 6](#_Toc520291252)

[3.1 Державна та побутова корупція 6](#_Toc520291253)

[3.2 Стимулюючі платежі (винагорода за спрощення формальностей) 6](#_Toc520291254)

[3.3 Подарунки, розважальні та представницькі заходи 7](#_Toc520291255)

[4. ПРОГРАМА ПРОТИДІЇ ШАХРАЙСТВУ ТА КОРУПЦІЇ 7](#_Toc520291256)

[4.1 Основоположні цінності компанії Imerys 8](#_Toc520291257)

[4.1.1 Починаючи з голови 8](#_Toc520291258)

[4.1.2 Відповідальний підхід до найму та просуванню співробітників 8](#_Toc520291259)

[4.1.3 Дисциплінарні провадження 9](#_Toc520291260)

[4.2 Оцінка ризиків шахрайства та корупції та впровадження запобіжних заходів 9](#_Toc520291261)

[4.2.1 Оцінювання ризиків шахрайства та корупції 9](#_Toc520291262)

[4.2.2 Зменшення ризиків шахрайства та корупції 9](#_Toc520291263)

[4.2.3 Упровадження відповідних заходів внутрішнього контролю 10](#_Toc520291264)

[4.3 Юридичний аудит будь-якого об'єкта придбання 10](#_Toc520291265)

[4.3.1 Попередній юридичний аудит будь-якого об'єкта придбання 10](#_Toc520291266)

[4.3.2 Юридичний аудит будь-якого нещодавно придбаного об'єкта або діяльності 10](#_Toc520291267)

[4.4 Звітування та розслідування вірогідних випадків шахрайства та корупції 10](#_Toc520291268)

[4.4.1 Звітування 11](#_Toc520291269)

[4.4.2 Розслідування підозр щодо шахрайства або корупції 11](#_Toc520291270)

[4.4.3 Висновки 12](#_Toc520291271)

[4.5 Дії, що вживаються проти порушників 12](#_Toc520291272)

[4.5.1 Дисциплінарні дії 13](#_Toc520291273)

[4.5.2 Повна компенсація та відшкодування 13](#_Toc520291274)

[4.5.3 Кримінальне розслідування та подальші правові заходи 13](#_Toc520291275)

[5. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА 13](#_Toc520291276)

[5.1 Ревізійна комісія 13](#_Toc520291277)

[5.2 Керівники юридичних осіб у складі Imerys 14](#_Toc520291278)

[5.3 Керівники з питань корпоративної та виробничої діяльності 14](#_Toc520291279)

[5.4 Співробітники 14](#_Toc520291280)

[5.5 Внутрішній аудит 14](#_Toc520291281)

1. МЕТА ТА ГАЛУЗЬ ЗАСТОСУВАННЯ

Компанія Imerys дотримується політики нульової толерантності до будь-яких проявів шахрайства й корупції. Цей документ підтверджує й узагальнює обов'язки, що стосуються всіх керівників, посадових осіб та співробітників, а також будь-яких осіб, що мають намір діяти в цій якості, або інших осіб і організацій, що надають послуги за компанію Imerys або від її імені. Цей документ визначає заходи, яких необхідно вжити щодо запобігання й виявлення випадків шахрайства та корупції та звітування про них, а також описує дисциплінарні дії, які мають бути застосовані до осіб, звинувачених у шахрайстві або корупції.

Незважаючи на те, що кожен відділ і підрозділ компанії Imerys уповноважений приймати власні процедури запобігання шахрайства та корупції на додачу до наведених у цьому документі, положення цього документу матимуть пріоритет у разі будь-якого протиріччя.

Політика та процедури, наведені в цьому документі, також стосуються третіх осіб (наприклад, партнерів спільних підприємств, постачальників, підрядників, консультантів та агентів) у разі, якщо їх дії пов'язані з неправомірним використанням коштів компанії Imerys або іншої власності компанії Imerys, або якщо такі дії можуть бути приписані компанії Imerys. Метою цієї програми є дотримання всіх відповідних норм чинного законодавства. Її основні положення відповідають рекомендаціям ОЕСР, але вона охоплює більшу галузь застосування, оскільки поширюється не тільки на випадки корупції за кордоном, але й на будь-які прояви побутової корупції та шахрайства в цілому.

1. ШАХРАЙСТВО

Поняття «шахрайство» включає неправомірне використання коштів компанії Imerys або іншої її власності з метою отримання вигоди для себе або інших фізичних чи юридичних осіб, або ж інші шахрайські дії, зокрема крадіжки, привласнення коштів, «відкати», підробки, вимагання, складання неправдивої фінансової звітності, оманливі заяви та приховування суттєвих фактів.

В сфері управління ризиками компанія Imerys розглядає три основних типи шахрайства: шахрайська фінансова діяльність, незаконне привласнення або неправомірне використання активів компанії Imerys та зловживання службовим становищем.

* 1. Поняття «шахрайська фінансова діяльність» включає:
* Складання неправдивих фінансових звітів (наприклад, фальсифікація бухгалтерських записів, у тому числі створення фіктивних записів щодо клієнтів, співробітників або постачальників);
* неправомірне використання фінансової інформації (наприклад, використання внутрішньої інформації з метою отримання особистої вигоди);
* отримання неправомірних прибутків або економії (наприклад, неправомірне привласнення права на додаткові переваги або просування по службі).
	1. Поняття «незаконне привласнення або неправомірне використання активів компанії Imerys» включає:
* Крадіжку грошей або майна, у тому числі неправомірне або нецільове використання коштів;
* привласнення коштів;
* створення неправдивих або шахрайських звітів про витрати;
* недостовірну інформацію стосовно понаднормової праці або права на відпустку.
	1. Зловживання службовим становищем

Зловживання службовим становищем має місце, коли керівник, посадова особа або співробітник компанії Imerys використовує своє службове становище в компанії Imerys для власної вигоди або для вигоди третьої особи всупереч своїм обов'язкам перед компанією Imerys або правам третьої особи. Поняття «зловживання службовим становищем» стосується як бездіяльності, так і виконаних дій і включає:

* Надання ділових переваг юридичним особам, частка участі в яких належить керівнику, посадовій особі або співробітнику компанії Imerys;
* надання знижок друзям або родичам;
* інші дії, що призводять до конфлікту інтересів.
1. КОРУПЦІЯ
	1. Державна та побутова корупція

Прояви корупції можуть мати місце як на державному, так і на побутовому рівні.

Корупційне правопорушення вважається таким, що сталося на державному рівні, якщо гроші або інші цінності було запропоновано, обіцяно або надано для заохочення Державного службовця1 до певних дій або бездіяльності з кінцевою метою отримання або збереження комерційної вигоди чи комерційних переваг компанії Imerys.

Корупційне правопорушення вважається таким, що сталося на побутовому рівні, якщо гроші або інше винагородження було запропоновано, обіцяно або надано людині як фізичній особі, або якщо ця особа вимагала або отримала такі гроші або цінності,

Державний службовець — це: (i) посадова особа або співробітник будь-якого федерального, державного, регіонального, місцевого або іншого уряду; (іі) будь-яка фізична особа, офіційно уповноважена діяти в інтересах або від імені будь-якої такої державної установи (наприклад, консультант урядової установи); (iii) посадові особи та співробітники компаній, частка участі в яких належить уряду; (iv) кандидати на політичні посади будь-якого рівня; (v) політичні партії та їх посадові особи; (vi) посадові особи, співробітники або офіційні представники громадських (квазіурядових) міжнародних організацій (таких як Організація Об'єднаних Націй, Світовий банк, Міжнародний валютний фонд тощо); (vii) особи, які займають судові та адміністративні посади; або (viii) особи, які займають будь-які подібні посади.

і кінцевою метою таких дій було порушення отримувачем або іншою особою зобов'язань діяти в інтересах свого працедавця.

Хабар може бути переданий безпосередньо або опосередковано, та він може мати різну форму, зокрема він може виглядати як гроші, подарунки, організація розважальних та представницьких заходів, пропозиція працевлаштування — тобто будь-яка цінність, яку було чи може бути запропоновано або надано з корупційною метою (і) керівником, посадовою особою або співробітником компанії Imerys, а також (ii) будь-якою особою, яка має намір діяти в цій якості, або (iii) іншою особою, яка надає послуги за компанію Imerys або від її імені, у тому числі агентами, консультантами, дистриб'юторами та партнерами спільних підприємств (кожна з таких осіб далі іменується «Посередник» та разом —«Посередники»).

* 1. Стимулюючі платежі (винагорода за спрощення формальностей)

Стимулюючі платежі — це неофіційні, неправомірні та відносно невеликі виплати, що зазвичай надаються посадовцям невисокого рангу для здійснення або прискорення звичайних офіційних дій або процедур, на які платник має законне право.

Компанія Imerys забороняє здійснення стимулюючих платежів, навіть якщо це не заборонено законодавством країни, на території якої їх могло би бути здійснено. Компанія Imerys вважає своїм зобов’язанням перешкоджати здійсненню таких стимулюючих платежів, але визнає, що її співробітники можуть зіткнутися з надзвичайними обставинами, що пов'язані із загрозою фізичного насильства або питаннями здоров'я, безпеки та захисту співробітників, агентів чи ділових партнерів компанії, за яких уникнення таких платежів майже неможливе. Якщо стимулюючий платіж було здійснено саме за таких обставин, його має бути точно враховано в бухгалтерських та облікових звітах.

Якщо керівники, посадові особи або співробітники Групи мають сумніви щодо законності або етичності будь-якого платежу, на здійсненні якого наполягає певний Державний службовець або інша особа від імені певного Державного службовця, вони повинні обговорити це питання зі своїм керівником або представником юридичного відділу до здійснення платежу.

* 1. Подарунки, розважальні та представницькі заходи

Керівники, посадові особи та співробітники компанії Imerys, а також будь-які особи, що надають послуги за компанію Imerys або від її імені, у тому числі її агенти, консультанти, дистриб'ютори та партнери спільних підприємств, мають бути дуже обережними, коли йдеться про будь-які дії або подарунки, які можливо сприйняти як надання вигод третім особам або як спробу отримати неправомірну вигоду (ділові контакти чи клієнтів) або вплинути на Державного службовця з метою отримання або збереження комерційної вигоди чи комерційної переваги для компанії.

Ця політика щодо подарунків, розважальних та представницьких витрат стосується всіх видів діяльності, які за звичайних умов можуть бути віднесені до розваг та відпочинку. Усі розважальні та представницькі заходи, у тому числі ділові вечері ти прийоми, мають відповідати таким мінімальним вимогам:

• Їхня вартість має бути в розумних межах, а проведення заходу обґрунтованим з огляду на обставини, відповідні звичаї та загальноприйняту практику;

* вони не можуть бути організовані в обмін на будь-яку неправомірну перевагу чи для впливу на Державного службовця з метою отримання або збереження комерційної вигоди чи комерційної переваги для компанії;
* їхнє проведення не має порушувати жодних правил, що стосуються організаторів або запрошених осіб.

Вирішуючи про проведення конкретних представницьких заходів, керівники, посадові особи та співробітники компанії Imerys (або будь-які особи, що надають послуги за компанію Imerys або від її імені, у тому числі її агенти, консультанти, дистриб'ютори та партнери спільних підприємств) мають проявляти розсудливість та впевнитися, що такі заходи не ставитимуть під загрозу репутацію компанії. За наявності будь-яких сумнівів із цього приводу треба звернутися до представника юридичного відділу.

1. ПРОГРАМА ПРОТИДІЇ ШАХРАЙСТВУ ТА КОРУПЦІЇ

Програма, яку було прийнято компанією Imerys із метою стримування, виявлення та усунення наслідків шахрайства та корупції, складається з чотирьох основних елементів: по-перше, прийняття основоположних цінностей компанії Imerys всіма її співробітниками; по-друге, регулярне оцінювання ризиків шахрайства та корупції й упровадження відповідних запобіжних заходів; по-третє, створення структури для звітування та дослідження випадків можливого шахрайства та корупції; і, по-четверте, усунення наслідків будь-яких випадків шахрайства або корупції, які було виявлено.

* 1. Основоположні цінності компанії Imerys

Основоположні цінності компанії Imerys описані в Кодексі ділової поведінки та етики компанії Imerys та призначені забезпечити виконання співробітниками компанії Imerys (а також усіх її дочірніх компаній, підконтрольних спільних підприємств та інших ділових партнерів Imerys) усіх відповідних норм чинного законодавства та дотримання принципів відповідальності, чесності, справедливості та відкритості, притаманних компанії Imerys.

Дотримання цих цінностей є як індивідуальною, так і спільною відповідальністю, що стосується всіх, але особливо керівників, які через своє службове становище повинні ставитися до цих цінностей із додатковою увагою.

* + 1. Починаючи з голови

Рада директорів вважає, що керівництво має бути взірцем для інших, і тому керівники компанії Imerys повинні завжди:

• Поводитися відповідно до принципів ділової етики та розповідати своїм підлеглим про необхідність дотримання цих принципів з їхнього боку;

* власним прикладом показувати та розповідати співробітникам, що жодні прояви незаконної, нечесної або неетичної поведінки неприпустимі, навіть якщо таким неправомірним чином можливо отримати вигоду для компанії;
* підтримувати таку робочу атмосферу, в якій співробітники відчувають, що завжди можуть звернутися до них із будь-якими підозрами про можливе порушення принципів ділової етики.
	+ 1. Відповідальний підхід до найму та просуванню співробітників

Компанія Imerys затвердила політику та процедури, що забезпечують відповідність процесів працевлаштування (зокрема, найму та просування по службі) нормам діючого законодавства та високим стандартам ділової етики. Ця політика та процедури зокрема передбачають:

* Вивчення історії працевлаштування осіб, які претендують на роботу в компанії;
* надання інформації щодо Кодексу ділової поведінки та етики компанії Imerys як під час працевлаштування нового співробітника, так і під час інструктажу співробітників, які вже працюють у компанії;
* включення до регулярного аналізу продуктивності праці оцінки індивідуального внеску співробітника у створення робочого середовища, що відображає цінності, викладені в Кодексі ділової поведінки та етики компанії Imerys.
	+ 1. Дисциплінарні провадження

Особи, визнані такими, що мають стосунок до навмисних або ненавмисних дій, які суперечать Кодексу ділової поведінки та етики компанії Imerys або програмі та процедурам протидії шахрайству та корупції, підлягають дисциплінарній відповідальності, що може передбачати навіть звільнення цих осіб компанією Imerys.

Компанія Imerys очікує, що всі її відділи та підрозділи, у тому числі підконтрольні їй спільні підприємства, вживатимуть попереджувальні заходи для запобігання шахрайству та корупції, а також для виявлення й подальшого усунення наслідків шахрайства та корупції.

У рамках таких заходів вони повинні:

* Вимагати від керівників, посадових осіб та співробітників, які мають доступ до конфіденційної інформації, у тому числі від вищого керівництва, співробітників, які розпоряджаються фінансами, та співробітників, які з великою ймовірністю можуть потерпати від неетичної поведінки з боку третіх осіб (наприклад, задіяних у процесах купівлі або продажу), підписання офіційної заяви, в якій підтверджується, що вони прочитали, зрозуміли та зобов'язуються дотримуватися положень Кодексу ділової поведінки та етики компанії Imerys, а також програми та процедур протидії шахрайству та корупції.
* Проведення на регулярній основі навчальних програм щодо боротьби з шахрайством та корупцією.
* Проведення регулярного оцінювання відповідних заходів внутрішнього контролю.
	1. Оцінка ризиків шахрайства та корупції та впровадження запобіжних заходів

Керівники всіх рівнів та всіх підрозділів компанії Imerys мають запобігати можливості здійснення шахрайства та участі в корупційних діях, а саме, мають впроваджувати такі заходи:

* + 1. Оцінювання ризиків шахрайства та корупції

Оцінювання ризиків шахрайства та корупції є елементом програми управління ризиками компанії Imerys та передбачає оцінювання організації оперативних та функціональних процесів компанії Imerys із огляду на можливість неправомірної поведінки або участі в корупційних діях.

* + 1. Зменшення ризиків шахрайства та корупції

Постійні заходи з популяризації чіткої та прозорої позиції компанії щодо неприпустимості шахрайства та корупції має зменшити відповідний ризик та збільшити вірогідність виявлення таких випадків, якщо вони матимуть місце. Зменшення ризиків шахрайства та корупції має бути досягнуто шляхом визначення умов, що дозволяють особам брати участь у таких діях.

* + 1. Упровадження відповідних заходів внутрішнього контролю

Багато ризиків шахрайства та корупції можливо ліквідувати або зменшити за допомогою відповідної системи заходів внутрішнього контролю. У разі виявлення ризику шахрайства або корупції необхідно негайно розробити, запровадити та в подальшому підтримувати відповідні процеси, заходи контролю або інші процедури для зменшення такого ризику.

Складовими ефективного процесу внутрішнього контролю є:

* Ефективна та захищена інформаційна система;
* відповідна система заходів контролю (наприклад, система заходів фінансового контролю, що включає планування бюджету та складання фінансової звітності, а також відокремлення обов'язків із узгодження та схвалення);
* моніторинг повсякденної комерційної діяльності з метою оцінювання рівня ефективності вжитих заходів контролю для протидії виявленим ризикам шахрайства та корупції; і
* дотримання всіх процедур, що стосуються найму та (або) подовження залучення будь-якого Посередника, та викладені в Додатку 1 до цього документу. Внутрішні процеси реалізації таких процедур необхідно розробити для кожного напрямку діяльності, відділу або підрозділу Групи. Зокрема необхідно визначити особу, відповідальну за проведення юридичного аудиту, згідно із затвердженою процедурою.
	1. Юридичний аудит будь-якого об'єкта придбання
		1. Попередній юридичний аудит будь-якого об'єкта придбання

Перевірка щодо шахрайства та корупційної діяльності має входити до кожного юридичного аудиту будь-якого об'єкта придбання.

* + 1. Юридичний аудит будь-якого нещодавно придбаного об'єкта або діяльності

Додатковій юридичний аудит із метою виявлення можливого шахрайства та корупційної діяльності необхідно провести протягом шести місяців із моменту придбання. У разі виявлення будь-яких проблем необхідно запровадити відповідні політики та процедури (за потребою) та вжити відповідних заходів щодо вирішення виявлених проблем (за необхідності).

* 1. Звітування та розслідування вірогідних випадків шахрайства та корупції

У разі виникнення підозри в шахрайстві або корупційних діях, необхідно діяти згідно з наведеною нижче процедурою. Організаційна діаграма процедури наведена в Додатку 2 до цього документу.

* + 1. Звітування

Будь-який керівник, посадова особа або співробітник компанії Imerys, що має інформацію або обґрунтовані підозрі щодо випадку корупції або шахрайства, який стався в минулому, відбувається зараз чи може статися в майбутньому, повинен повідомити про своє занепокоєння (надати «Первинний звіт») (і) контролеру з питань корупції та шахрайства, або (іі) якщо це доцільне з огляду на обставини справи, старшому керівнику свого напрямку діяльності, відділу або підрозділу, або, як варіант, керівнику ревізійного відділу Групи, керівнику відділу кадрів Групи або Головному юридичному раднику Групи. Початковий звіт також можна подати будь-якому із заступників наведених вище керівників.

Неповідомлення про випадок шахрайства чи корупції або про підозри щодо такого випадку з точки зору дисциплінарних проваджень може бути прирівняне до участі в такому шахрайстві або корупційних діях. Жодна особа не буде покарана за добросовісне повідомлення про можливий випадок шахрайства чи корупції, навіть якщо після подальшого розслідування таку підозру не буде підтверджено. Зацікавлені особи, які беруть участь у розгляді Початкового звіту, повинні особливо уважно стежити за збереженням його конфіденційності. Розповсюдження інформації щодо Початкового звіту повинно строго обмежуватися принципом обґрунтованої необхідності ознайомлення.

Якщо Початковий звіт було передано комусь окрім головного юридичного радника Групи, особа, яка одержала Початковий звіт, повинна негайно повідомити Головного юридичного радника про отримання звіту щодо можливого випадку шахрайства або корупції та отримати від нього інструкції стосовно процедури, якої треба дотримуватися для захисту права на збереження адвокатської таємниці та інших законних інтересів компанії Imerys, що можуть бути порушені під час розглядання звіту, а також стосовно питань забезпечення захисту особистих даних та стосовно поширення звіту й (або) його змісту та структури з метою проведення подальшого розслідування.

Якщо Початковий звіт подано в письмовій формі, подавець має навести наявні у нього факти і докази, та підписати звіт. Якщо Початковий звіт подано в усній формі, особа, до якої звернувся подавець, має узагальнити викладені факти в письмовій формі та визначити особу подавця, якщо її відомо. Копію такого документа слід негайно надсилати Головному юридичному раднику Групи.

* + 1. Розслідування підозр щодо шахрайства або корупції

Після отримання Початкового звіту керівник ревізійного відділу Групи, керівник відділу кадрів Групи та Головний юридичний консультант Групи повинні вирішити, чи існує потреба в проведенні попереднього або повного розслідування. У разі виникнення розбіжностей з цього приводу між керівником ревізійного відділу Групи, керівником відділу кадрів Групи та Головним юридичним консультантом, рішення приймає Голова ради директорів компанії Imerys або ревізійна комісія ради директорів.

Якщо було прийнято рішення про необхідність попереднього розслідування, Головний юридичний консультант Групи повинен забезпечити повну відповідність такого розслідування вимогам чинного законодавства.

Якщо попереднє розслідування вважатимуть непотрібним, таке рішення необхідно пояснити у формі письмового звіту, який повинен зберігатись у Головного юридичного консультанта Групи.

Якщо було прийняте рішення про необхідність повного розслідування, його слід проводити під наглядом Головного юридичного консультанта Групи, який повинен вжити всіх необхідних заходів для захисту права на збереження адвокатської таємниці та дотримання всіх відповідних норм діючого законодавства, у тому числі щодо захисту даних і працевлаштування. Також Головний юридичний консультант повинен зв'язатися із відділом ІТ та вжити необхідних заходів для призупинення дії політики знищення документів до завершення розслідування. Зокрема, якщо буде прийнято рішення про необхідність повного розслідування, захист права на збереження адвокатської таємниці зазвичай стає навіть важливішим, ніж на попередніх етапах розгляду цього питання. Залежно від географічного регіону чи території, якої стосується розслідування, норми щодо права на збереження адвокатської таємниці можуть вимагати, а можуть і не вимагати від здатність Головного юридичного консультанта групи звернутися до сторонніх юристів для проведення розслідування.

Особа, відповідальна за проведення розслідування, повинна проявляти розсудливість і одразу не приймати рішення щодо провини керівника, посадової особи або співробітника компанії Imerys чи будь-якої іншої особи (наприклад, агента або іншого ділового партнера компанії) у шахрайстві або корупції та уникати будь-яких дій, що можуть вплинути на репутацію цієї особи, аж поки всі факти не будуть належним чином отримані, та обґрунтовані висновки не будуть зроблені.

Жодна особа, яка дізналася про внутрішнє розслідування, не має права розголошувати будь-яку інформацію з цього приводу будь-якій іншій особі, що не має спеціального дозволу на її отримання. У разі виникнення питань із цього приводу необхідно звернутися до Головного юридичного консультанта Групи.

Керівники, посадові особи та співробітники компанії Imerys зобов'язані в повній мірі співпрацювати з приводу будь-якого такого розслідування та надавати будь-які потрібні документи чи інформацію. Зокрема вони повинні дотримуватися будь-яких актуальних розпоряджень щодо збереження документації та не перешкоджати копіюванню документів, електронних листів та інших матеріалів, що зберігаються на їх стаціонарному робочому комп'ютері або на будь-якому іншому комунікаційному пристрої, наданому їм компанією Imerys у зв'язку з виробничою необхідністю, або на будь якому іншому комунікаційному пристрої, що використовується для вирішення робочих питань.

* + 1. Висновки

Після завершення внутрішнього розслідування Головний юридичний консультант Групи має надати підсумковий звіт щодо питань, які було досліджено, та висновків розслідування. Залежно від отриманих результатів звіт може містити рекомендації щодо усунення наслідків.

* 1. Дії, що вживаються проти порушників

Проти будь-якої особи, звинуваченої в шахрайській або корупційній діяльності, буде вжито таку комбінацію дій:

* + 1. Дисциплінарні дії

Компанія Imerys вважає своїм зобов’язанням вжити всі необхідні заходи аж до звільнення будь-якої особи, звинуваченої в шахрайстві або корупції. Кожен керівник, посадова особа або співробітник компанії Imerys, якого підозрюють у шахрайстві або корупції, отримає можливість висловитися, перш ніж проти нього будуть вжиті будь-які дисциплінарні заходи. У разі необхідності таких дисциплінарних заходів за їх впровадження відповідатиме керівник відділу кадрів.

* + 1. Повна компенсація та відшкодування

Компанія Imerys вимагатиме повного відшкодування будь-яких коштів або інших активів, неправомірно отриманих керівником, посадовою особою або співробітником компанії.

* + 1. Кримінальне розслідування та подальші правові заходи

Згідно із загальними керівними принципами компанії Imerys вона має повідомити відповідні державні установи про виявлені протиправні дії та допомагатиме в розслідуванні та судовому переслідуванні осіб, підозрюваних у шахрайстві, корупції або інших злочинних діях.

У випадку шахрайства компанія Imerys може згідно з нормами чинного законодавства ініціювати порушення кримінальної й (або) цивільної справи проти тих, хто це шахрайство скоїв.

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

Наведена нижче структура забезпечує належне впровадження та контроль виконання норм політики протидії шахрайству та корупції.

* 1. Ревізійна комісія

Ревізійна комісія відповідає за перегляд процедур, упроваджених компанією Imerys для оцінки ризиків шахрайства та корупції, а також за оцінювання ефективності впроваджених процесів фінансової звітності та внутрішнього контролю.

Ревізійна комісія має приділяти особливу увагу потенційним можливостям керівництва усунути наявний контроль або неправомірно впливати на процеси фінансової звітності. Вона повинна періодично звітувати перед Радою директорів про результати вжитих комісією заходів щодо протидії шахрайству та корупції.

До того ж ревізійна комісія має право, без урахування інших положень, наведених у цьому документі, своїм наказом ініціювати та контролювати розслідування будь-якої заяви або підозри щодо випадків можливого шахрайства та корупції, у тому числі із залученням сторонніх юристів.

* 1. Керівники юридичних осіб у складі Imerys

Керівники юридичних осіб у складі групи Imerys відповідають за виконання розпоряджень і делегування повноважень відповідно до вимог Правил керування групою компаній Imerys Group.

* 1. Керівники з питань корпоративної та виробничої діяльності

Керівники з питань корпоративної та виробничої діяльності відповідають за контроль діяльності працівників компанії Imerys та інших осіб, які діють чи мають намір діяти від імені компанії Imerys. Для цього вони зазвичай мають запровадити та відстежувати певні процеси та заходи контролю на кожному рівні та в межах кожного окремого структурного компонента компанії Imerys, як описано вище.

* 1. Співробітники

Кожен співробітник компанії Imerys відіграє важливу роль у запобіганні та виявленні шахрайства та корупції.

Це зокрема означає, що кожен працівник компанії Imerys, який має підозри або інформацію щодо випадку шахрайства або корупції, який вже стався, відбувається зараз або може статися в майбутньому, повинен негайно повідомити про свої підозри, використовуючи канали звітування, описані в розділі 4.3.1 цього документа.

Як уже було зазначено, працівники Imerys також зобов'язані повністю співпрацювати в ході затвердженого розслідування та не мають права обговорювати факт проведення або результати розслідування із жодною особою, якщо тільки це не було безпосередньо дозволено контролером із питань корупції та шахрайства або старшим керівником відповідного напрямку діяльності, відділу або підрозділу, або, як варіант, керівником ревізійного відділу Групи, керівником відділу кадрів Групи або Головним юридичним радником Групи.

* 1. Внутрішній аудит

Внутрішній аудит відповідає за оцінювання застосованих заходів внутрішнього контролю та надання рекомендацій щодо будь-яких заходів, що можуть знадобитися для покращення контролю та, відповідно, зменшення ризиків. Оцінки ризику, що проводяться під час внутрішнього аудиту, мають стати основою для планування подальшого аудиту та перевірки заходів внутрішнього контролю.

Внутрішній аудит може використовуватися як механізм протидії та виявлення одночасно. Якщо під час внутрішнього аудиту стане відомо про можливе шахрайство або корупцію, належним чином уповноважений представник, який проводив внутрішній аудит, повинен негайно повідомити Головного юридичного консультанта про підозри, що виникли.