



## **ПОЛОЖЕНИЕ**

**О ПРЕДОТВРАЩЕНИИ,  
ВЫЯВЛЕНИИ И РАССЛЕДОВАНИИ  
НЕДОБРОСОВЕЩНОГО ПОВЕДЕНИЯ  
И КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА**



*Во имя здорового образа жизни.*



## СОДЕРЖАНИЕ

I	Цели	4
II	Диапазон и область применения	5
III	Запрет недобросовестного поведения и мошенничества	6
IV	Система борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством	7
V	Процедуры и меры по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством	10
VI	Подача заявлений о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве	11
VII	Процедура рассмотрения заявлений	12
VIII	Переходные и заключительные положения	14

# I Цели

*Положение о предотвращении, выявлении и расследовании недобросовестного поведения и корпоративного мошенничества* (далее – Положение) определяет ключевые цели, принципы и правила защиты от недобросовестного поведения и корпоративного мошенничества (далее – мошенничество) в компании АО «КРКА, д.д., Ново место» и ее зависимых обществах (далее – КРКА). Положение также определяет задачи и ответственность сотрудников КРКА, связанные с предотвращением, выявлением и расследованием недобросовестного поведения и мошенничества.

Положение основывается на действующих правилах, рекомендациях и **Кодексе поведения компании КРКА**, определяющем принципы и правила этического поведения, добросовестной деловой практики и норм поведения в КРКА.

Цели компании КРКА в области борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством следующие:

- снижение уровня мошенничества с соблюдением принципа нулевой толерантности к нему;
- повышение осведомленности сотрудников о признаках мошенничества и способах управления ими;
- информирование (оповещение) сотрудников об их ответственности при выявлении мошенничества и сообщении о нем;
- постоянное совершенствование и управление системами внутреннего контроля, связанными с предотвращением и выявлением мошенничества;
- обеспечение соответствующих ресурсов, позволяющих предупреждать, выявлять и расследовать случаи мошенничества;

- тщательное соблюдение соответствующих норм, руководств и кодексов;
- забота о своевременной и надлежащей проверке подозрений в мошенничестве;
- обеспечение анонимности лиц, подавших заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве;
- защита репутации и имущества КРКА.

## II Диапазон и область применения

Настоящее Положение распространяется на всех сотрудников КРКА, которые должны действовать согласно ему по отношению к КРКА и всем другим юридическим и физическим лицам (далее третьи лица).

По настоящему Положению заявления о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве могут подавать все сотрудники КРКА и третьи лица.

В соответствии с действующими нормами в области борьбы с мошенничеством и коррупцией, руководствами, международными нормами поведения и внутренними актами КРКА в настоящем Положении определены основные принципы и правила, которые сотрудники КРКА всегда должны соблюдать при своей работе и бизнес-процессах компании.

Зависимые общества КРКА должны обеспечить соблюдение норм настоящего Положения и с этой целью принять соответствующие внутренние акты, причем необходимо учитывать более строгие национальные требования, если таковые имеются.

С содержанием настоящего Положения должны ознакомиться все сотрудники посредством электронного обучения или другим надлежащим способом. Таким же образом сотрудники информируются об изменениях Положения. Новые сотрудники знакомятся с содержанием Положения при поступлении на работу.

### III Запрет недобросовестного поведения и мошенничества

Запрещаются все виды недобросовестного поведения и мошенничества, определенные в действующих правилах. К такому поведению в первую очередь относятся:

- **Коррупция** – злоупотребление служебным положением в целях получения выгоды для себя или третьего лица. Поведение имеет коррупционное назначение, если выгода была обещана или предоставлена с целью способствовать или вознаградить нарушение должного поведения, или была принята в качестве оплаты нарушения должного поведения.
- **Корпоративное мошенничество (или по тексту «мошенничество»)** – любое незтичное и/или незаконное действие, характеризующееся получением незаконной или необоснованной выгоды в ущерб компании КРКА или третьих лиц. К мошенничеству относятся преимущественно обман, сокрытие обстоятельств или злоупотребление доверием, фальсифицированная финансовая отчетность и т. п. Отдельные лица или компании совершают мошенничества с целью получения материальной выгоды, особенно в виде денежных средств или имущества, или с целью осуществления своих интересов незаконным способом в ущерб компании КРКА или третьих лиц. Посредством обманных действий отдельные лица или компании пытаются уклониться от оплаты или потери услуг, и путем

неправомерных действий – защищать свою личную или коммерческую выгоду.

- **Взятничество** – требование, получение, обещание, предложение, дача или посредничество при получении взятки, т.е. выгоды в качестве стимула к незаконному и неэтичному поступку или к злоупотреблению доверием.
- **Конфликт интересов** – ситуация, при которой предоставляется возможность поведения или подстрекательства к поведению, которое может привести к коррупции или другим незаконным деяниям. Конфликт интересов характеризуется тем, что человек сталкивается с выбором между обязанностью и требованиями к своей должности и своими личными интересами.

## IV Система борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством

Комплекс контрольных мер по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством осуществляется на всех уровнях организационной структуры КРКА, при этом их цель заключается в обеспечении качества, прозрачности, безопасности и эффективности бизнес-процессов. Основанием данного комплекса контрольных мер являются внешние и внутренние правила, стандарты, хорошие деловые практики, кодексы, системы управления документами, полномочия и ответственность сотрудников и другое. Контрольные меры предназначены также для предотвращения мошенничества, повышения уровня осведомленности среди сотрудников и их обязанности по предоставлению сообщений о мошенничестве,

для распознавания, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества.

Для своевременного выявления и управления факторами, которые могли бы поставить под угрозу достижение целей, определенных в стратегии развития компании КРКА и Руководстве по качеству, в КРКА создана контрольная среда, обеспечивающая управление ключевыми стратегическими и операционными рисками.

Отдельные контрольные меры касаются также системы борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством.

**Реестр рисков компании КРКА** – это всесторонний обзор потенциальных рисков. Управление рисками в КРКА включено во все бизнес-процессы. Используется большое количество стандартных операционных процедур и других внутренних инструкций, определяющих контрольные меры и виды ответственности за бесперебойность бизнес-процессов и уменьшение рисков.

Ниже приведены ответственные лица за предупреждение, выявление и расследование недобросовестного поведения и мошенничества по уровням руководства.

**Правление компании** АО «КРКА, д. д., Ново место» обеспечивает создание соответствующей контрольной среды, с помощью которой сохраняются стоимость имущества и репутация компании. Правление назначает уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям, которое отвечает также за предотвращение, выявление и расследование недобросовестного поведения и мошенничества.

**Уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям** несет ответственность за:

- оценку риска недобросовестного поведения и мошенничества;
- внесение предложений по системам внутреннего контроля для предотвращения, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества;

- надлежащее рассмотрение каждого заявления о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве и защиту лиц, подавших такое заявление;
- ознакомление, обучение и повышение осведомленности сотрудников с содержанием настоящего Положения;
- ведение учета заявлений и документации о проверке подозрений в недобросовестном поведении и мошенничестве;
- предоставление правлению отчетов о процедурах предотвращения, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества;
- сотрудничество с внешними специалистами и правоохранительными органами.

**Руководители департаментов, отделов, самостоятельных служб** несут ответственность за:

- оценку рисков мошенничества в области, за которую они ответственны;
- внедрение эффективной системы внутреннего контроля для борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством;
- соблюдение нулевой толерантности к недобросовестному поведению и мошенничеству;
- сотрудничество с уполномоченным лицом по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям при проведении соответствующих мер, если подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве связано с их структурным подразделением.

**Каждый сотрудник** несет ответственность за:

- честное и надлежащее поведение в соответствии с Кодексом поведения компании КРКА и всеми соответствующими правилами;

- информирование о возможных действиях или финансовых операциях, которые могли бы указывать на недобросовестное поведение и мошенничество;
- хранение и защиту доказательств о признаках недобросовестного поведения и мошенничества;
- соблюдение нулевой толерантности к мошенничеству.

## V Процедуры и меры по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством

Процедуры и меры по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством делятся на предотвращение, выявление и расследование. Основное внимание уделяется предотвращению мошенничества. Важны также меры по выявлению мошенничества, тогда как расследование в случае подозрений в крупных мошенничествах находится в компетенции специалистов, обладающих надлежащей квалификацией, и соответствующих органов.

Регулярной мерой в области борьбы с мошенничеством является также усовершенствование системы внутреннего контроля с целью уменьшения риска мошенничества, а именно путем принятия внутренних актов и инструкций и внесения в них изменений и дополнений.

КРКА обеспечивает систему управления конфликтами интересов с помощью стандартных операционных процедур и положений, уменьшающих риски и предотвращающих возникновение конфликта интересов, а этим самым и нанесение ущерба компании КРКА.

КРКА заботится о том, чтобы все отношения со сферой здравоохранения осуществлялись в соответствии с действующими правилами и руководствами, и также, чтобы уменьшилась возможность противоправного поведения. Медицинские представители действуют в соответствии с правилами и проходят надлежащее обучение по продвижению продукции.

Для эффективной борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством важнейшую роль играют обучение и подготовка сотрудников. С помощью программ обучения, объявлений в корпоративных СМИ и на досках объявлений КРКА обеспечивает соответствующий уровень информированности, на основании которого сотрудники способны распознавать признаки недобросовестного поведения и мошенничества или отдельные поступки, которые могли бы являться таковыми.

## VI Подача заявлений о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве

Заявления о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве могут подавать все сотрудники и третьи лица.

Если сотрудник КРКА замечает поведение, указывающее на подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве, то извещает о нем руководителя. Если характер или обстоятельства случая этого не позволяют, то он извещает руководителя Юридической службы, руководителя Службы по управлению рисками и обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям, или уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям. Заявления о подозрении

в недобросовестном поведении и мошенничестве могут быть также анонимными. **Электронный адрес для подачи заявлений о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве: [compliance.officer@krka.biz](mailto:compliance.officer@krka.biz).**

Если подавший заявление не хочет сохранить анонимность, он может сообщить о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве по телефону, а именно:

- уполномоченному лицу по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям – **+386 7 331 78 18**,
- руководителю Юридической службы – **+386 7 331 95 95**,
- руководителю Службы по управлению рисками и обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям – **+386 7 331 93 93**.

КРКА обязуется сохранять конфиденциальность данных о заявителе, соблюдать должную осмотрительность при работе с этими данными и обеспечивать соответствующую защиту от каких-либо ответных мер.

## VII Процедура рассмотрения заявлений

Для рассмотрения отдельных заявлений уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям в сотрудничестве с Юридической службой, при необходимости, назначает специальную группу, в состав которой, кроме него, могут входить еще 2–4 сотрудника из разных структурных подразделений, обладающие специфическими знаниями, необходимыми для расследования подозрения в недобросовестном поведении и мошенничестве. Назначенная группа рассматривает каждое заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве, расследует причины его возникновения, предлагает

корректирующие и профилактические меры. Мошенничество расследуется сотрудниками, квалифицированными для данной работы, а при необходимости также внештатными специалистами и представителями правоохранительных органов.

Лицо, подавшее заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве на добросовестной основе и без намерения причинения вреда, защищается от ответных мер. Ему оказывается соответствующая поддержка, и оно извещается о решении по заявлению. В отношении данных о заявителе соблюдается конфиденциальность. Какие-либо ответные меры будут рассматриваться как особо серьезное нарушение Кодекса поведения компании КРКА.

Уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям должно вести учет поступивших заявлений и связанных с ними предпринятых мер и действий.

В зависимости от выводов, уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям предложит Правлению принять одно из следующих решений:

- подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве является необоснованным, дальнейшее рассмотрение не требуется;
- подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве является обоснованным, необходимо предпринять внутренние меры, напр. санкции, и улучшить процедуры контроля;
- подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве является обоснованным, необходимо дальнейшее расследование сотрудниками, квалифицированными для данной работы, внештатными специалистами или правоохранительными органами.

Рассмотрение выявленных случаев мошенничества проводится в соответствии с законодательством, действующим в соответствующей стране.

## VIII Переходные и заключительные положения

Положение утверждается правлением компании. Оно опубликовано как на внутреннем (Крканет), так и общедоступном сайте КРКА.

С даты вступления в силу настоящего Положения прекращают действовать Положение о предупреждении, выявлении и расследовании мошенничества от 07.12.2015 г. и Политика предупреждения, выявления и расследования мошенничества от 07.12.2015 г.

Настоящее Положение подлежит пересмотру и, при необходимости, дополнению один раз в два года.





[www.krka.ru](http://www.krka.ru)